

주식회사 케이티앤지

분기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 22 기 1/4분기

2008년 01월 01일 부터
2008년 03월 31일 까지

제 21 기 1/4분기

2007년 01월 01일 부터
2007년 03월 31일 까지

삼 정 회 계 법 인

목 차

I. 분기재무제표 검토보고서	1
II. 분기재무제표	
분기대차대조표	4
분기손익계산서	7
분기자본변동표	9
분기현금흐름표	10
분기재무제표에 대한 주석	12

분기재무제표 검토보고서

주식회사 케이티앤지
주주 및 이사회 귀중

2008년 4월 8일

본인은 별첨 주식회사 케이티앤지의 2008년 3월 31일 현재의 대차대조표, 2008년과 2007년 3월 31일로 종료하는 회계기간의 손익계산서, 자본변동표와 현금흐름표를 검토하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으며 본인의 책임은 동 재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 검토 결과를 보고하는데 있습니다.

본인은 한국의 반기재무제표검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 준칙은 본인이 재무제표가 중요하게 왜곡 표시되지 아니하였다는 것에 관해 보통수준의 확신을 얻도록 검토를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 주로 질문과 분석적 절차에 의거 수행되므로 감사보다는 낮은 수준의 확신을 제공합니다. 본인은 감사를 실시하지 아니하였으므로 감사의견을 표명하지 아니합니다.

본인의 검토결과 상기 재무제표가 중요성의 관점에서 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 위배되어 작성되었다는 점이 발견되지 아니하였습니다.

본인은 2007년 12월 31일 현재의 대차대조표, 동일로 종료하는 회계연도의 손익계산서·이익잉여금처분계산서·자본변동표·현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 한국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2008년 1월 24일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2007년 12월 31일 현재의 대차대조표는 기업회계기준서 제15호(지분법)의 개정 적용에 따른 사항을 제외하고는 위의 감사받은 대차대조표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

다음은 검토보고서 이용자의 합리적인 의사결정에 참고가 될 것이라고 판단되는 사항입니다.

(1) 흡연피해관련 소송사건의 불확실성

분기재무제표에 대한 주석 11에서 설명하고 있는 바와 같이, 당분기말 현재 대한민국 정부 및 회사를 상대로 손해배상을 청구하는 흡연피해관련 소송(소송가액: 759백만원) 등이 법원에 계류 중에 있으며, 최종 재판결과는 당분기말 현재 예측할 수 없습니다.

(2) 회계정책의 변경

분기재무제표에 대한 주석 23에서 설명하고 있는 바와 같이 당분기 중 기업회계기준서 제15호(지분법)가 일부 개정됨에 따라 회사는 개정된 지분법회계처리 방법으로 회계정책을 변경하였습니다.

이러한 회계변경의 영향으로 인하여 당분기의 지분법이익과 당분기말 현재 이익잉여금이 각각 3백만원과 42백만원 증가하였고, 지분법적용투자주식, 자본잉여금 및 지분법자본변동이 각각 22백만원 감소, 2,532백만원 증가 및 2,596백만원 감소하였습니다.

한편, 회사는 상기 지분법적용투자주식과 관련된 회계변경효과를 반영하여 비교표시된 전기 재무제표를 재작성하였습니다.

서울시 강남구 역삼동 737 스타타워 10층

삼정회계법인 대표이사 윤성복

이 검토보고서는 검토보고서일(2008년 4월 8일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 분기재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

분기 재무제표

제 22 기 1/4분기

2008년 01월 01일 부터
2008년 03월 31일 까지

제 21 기 1/4분기

2007년 01월 01일 부터
2007년 03월 31일 까지

"첨부된 분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 케이티앤지 대표이사 곽 영 균

"검토를 받은 분기재무제표"
분 기 대 차 대 조 표

제 22 (당) 기 1/4 분기 2008년 3월 31일 현재
제 21 (전) 기 2007년 12월 31일 현재

주식회사 케이티앤지

(단위 : 원)

과 목	제 22(당) 기 1/4분기		제 21(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		1,654,680,618,129		1,467,145,057,088
(1) 당좌자산		673,379,973,167		487,632,006,941
현금및현금성자산(주10)	205,946,243,972		115,125,609,893	
단기금융상품	1,000,000,000		1,000,000,000	
매도가능증권(주3)	1,047,024,000		91,900,000	
매출채권(주5,10,11)	294,010,585,119		303,617,795,511	
대손충당금	(14,986,163,583)		(8,722,764,679)	
미수금(주10)	108,062,424,253		38,216,664,027	
대손충당금	(4,761,411,674)		(4,652,404,613)	
미수수익	662,068,884		236,842,191	
선급금(주5)	17,020,430,070		243,510,388	
선급비용	34,013,545,506		7,006,382,706	
종업원단기대여금(주5)	19,442,310,000		19,442,310,000	
유동성이연법인세자산(주16)	11,922,916,620		16,026,161,517	
(2) 재고자산(주2,8)		981,300,644,962		979,513,050,147
제품	103,290,977,332		81,134,819,893	
평가충당금	(462,457,054)		(454,549,360)	
재공품	11,197,421,930		10,099,636,310	
원재료	754,918,578,348		806,697,042,424	
평가충당금	(6,701,560,272)		(14,135,835,960)	
저장품	21,174,900,659		21,506,602,433	
부산물	2,993,537,143		2,640,929,173	
미분양주택및상가(주15)	59,966,925,916		52,150,437,308	
용지(주6,15)	16,038,045,443		13,204,036,840	
미착품	18,884,275,517		6,669,931,086	
II. 비유동자산		2,504,929,263,404		2,510,656,239,373
(1) 투자자산		977,907,964,745		980,610,783,633
매도가능증권(주3,5)	276,007,693,754		257,088,645,527	
지분법적용투자주식(주4,5,23)	603,459,753,131		626,667,693,556	
종업원장기대여금(주5)	97,777,937,860		95,939,056,550	
관계회사대여금(주5)	-		238,418,000	
기타의투자자산	662,580,000		676,970,000	
(2) 유형자산(주6,8)		1,396,136,571,222		1,408,958,193,203
토지	414,045,444,979		403,343,813,592	
건물	666,388,207,986		659,067,458,669	
감가상각누계액	(193,723,819,795)		(188,300,596,054)	
손상차손누계액	(36,144,397)		(36,144,397)	
구축물	44,413,562,063		44,067,608,901	
감가상각누계액	(21,240,600,171)		(20,722,842,093)	
손상차손누계액	(4,508,640)		(4,508,640)	
기계장치	796,357,258,180		795,707,624,202	
감가상각누계액	(468,427,811,273)		(453,234,690,579)	

과목	제 22(당) 기 1/4분기		제 21(전) 기	
차량운반구	16,880,738,250		17,010,373,306	
감가상각누계액	(14,352,814,542)		(14,174,383,381)	
공구와기구	34,420,373,456		34,411,810,013	
감가상각누계액	(23,926,478,537)		(22,771,889,406)	
비품	196,422,178,361		192,005,205,457	
감가상각누계액	(125,814,185,886)		(116,676,828,913)	
기타의유형자산	602,680,159		602,680,159	
건설중인자산	74,132,491,029		78,663,502,367	
(3) 무형자산(주7)		1,604,311,857		1,719,492,500
산업재산권	1,429,337,413		1,520,027,499	
기타의무형자산	174,974,444		199,465,001	
(4) 기타비유동자산		129,280,415,580		119,367,770,037
장기미수금	1,027,699,848		1,027,699,848	
대손충당금	(10,276,998)		(10,276,998)	
보증금	33,185,227,248		30,520,695,248	
회원가입권	21,197,141,832		21,197,141,832	
장기예치금(주10,11)	73,880,623,650		66,632,510,107	
자 산 총 계		4,159,609,881,533		3,977,801,296,461
부 채				
I. 유동부채		950,988,614,299		622,723,692,763
매입채무(주5,10)	29,118,344,357		9,589,973,372	
선수금	8,602,101,859		4,709,170,970	
선수수익(주5)	482,849,374		321,351,242	
예수금	7,781,512,499		6,243,741,147	
부가가치세예수금	130,205,228,191		128,866,798,786	
미지급비용	13,008,427,920		12,320,137,443	
미지급금	180,408,857,903		95,432,088,088	
미지급배당금	340,449,174,000		-	
미지급담배소비세등	182,340,949,036		181,734,198,960	
미지급법인세(주16)	57,677,382,946		183,481,727,346	
유동성파생상품부채(주11)	913,786,214		24,505,409	
II. 비유동부채		228,560,916,924		213,074,575,645
퇴직급여충당부채(주9,22)	193,075,471,097		182,345,336,047	
퇴직보험(주9)	(119,240,828,325)		(117,985,780,218)	
임대보증금(주5)	27,214,432,700		26,861,286,700	
이연법인세부채(주16)	127,511,841,452		121,853,733,116	
부 채 총 계		1,179,549,531,223		835,798,268,408
자 본				
I. 자본금		954,959,485,000		954,959,485,000
보통주자본금(주1,12)	954,959,485,000		954,959,485,000	
II. 자본잉여금		470,719,635,617		466,768,901,371
자기주식처분이익(주13)	467,850,369,538		463,899,635,292	
기타자본잉여금(주23)	2,869,266,079		2,869,266,079	
III. 자본조정		(227,164,678,143)		(414,947,292,068)
자기주식(주12,13)	(227,164,678,143)		(414,947,292,068)	
IV. 기타포괄손익누계액		1,958,528,716		1,592,968,915
매도가능증권평가이익(주3)	3,308,517,347		2,100,170,034	
지분법자본변동(주4,23)	131,956,795		131,956,795	
부의지분법자본변동(주4)	(1,481,945,426)		(639,157,914)	
V. 이익잉여금(주14,23)		1,779,587,379,120		2,133,628,964,835
법정적립금	602,936,750,344		602,936,750,344	
임의적립금	1,188,378,369,452		1,133,378,369,452	

과 목	제 22(당) 기 1/4분기		제 21(전) 기	
미처분이익잉여금(미처리결손금)	(11,727,740,676)		397,313,845,039	
자 본 총 계		2,980,060,350,310		3,142,003,028,053
부 채 와 자 본 총 계		4,159,609,881,533		3,977,801,296,461

"첨부된 분기재무제표에 대한 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

"검토를 받은 분기재무제표"
분 기 손 익 계 산 서

제 22(당) 기 1/4분기 2008년 1월 1일부터 2008년 3월 31일까지
제 21(전) 기 1/4분기 2007년 1월 1일부터 2007년 3월 31일까지

주식회사 케이티앤지

(단위 : 원)

과 목	제 22(당) 기 1/4분기		제 21(전) 기 1/4분기	
I. 매출액(주5)		561,688,225,337		515,470,090,296
제조담배	542,004,350,672		503,751,257,602	
분양수익(주15)	5,881,543,126		63,025,169	
수출임담배 등	13,802,331,539		11,655,807,525	
II. 매출원가(주5,15,19,20)		207,247,350,266		226,014,952,062
기초제품등재고액	146,034,744,681		104,861,430,746	
매입및제조원가	241,305,188,147		210,456,348,506	
타계정대체입	10,459,356,382		23,766,306,481	
계	397,799,289,210		339,084,085,733	
타계정대체출	(11,718,447,307)		(11,012,617,562)	
기말제품등재고액	(178,833,491,637)		(102,056,516,109)	
III. 매출총이익		354,440,875,071		289,455,138,234
IV. 판매비와관리비(주19)		147,168,898,506		133,055,813,697
급여(주5)	45,320,736,291		44,776,808,583	
퇴직급여(주5)	8,248,723,036		1,431,793,513	
복리후생비(주20)	4,027,181,979		3,847,295,109	
여비교통비	1,537,965,888		1,063,808,939	
통신비	1,112,155,080		1,070,513,843	
수도광열비	1,878,338,651		1,834,510,849	
세금과공과	3,882,711,823		3,302,692,409	
소모품비	744,530,927		611,335,626	
피복비	-		425,000	
임차료	1,937,355,271		1,352,531,983	
감가상각비	13,505,718,971		13,335,643,377	
무형자산상각비	182,603,255		175,434,173	
수선유지비	357,602,319		572,527,488	
차량비	1,846,624,899		1,636,304,584	
보험료	292,920,803		162,523,324	
수수료	13,459,713,839		15,073,203,980	
운반보관비	4,816,773,655		6,661,223,027	
접대비	122,689,506		131,678,721	
회의비	665,042,103		632,496,470	
광고선전비	29,492,542,947		29,819,465,262	
교육훈련비	1,397,922,782		1,867,716,419	
포상비	3,602,276,380		457,589,450	
협력비	188,613,982		177,066,380	
경상시험연구비	2,142,318,740		2,906,979,741	
건본비	582,586		-	
대손상각비	6,263,398,904		-	
잡비	141,853,889		154,245,447	
V. 영업이익		207,271,976,565		156,399,324,537
VI. 영업외수익		63,444,232,694		50,018,970,236
이자수익	5,885,258,615		9,834,950,767	

과목	제 22(당) 기 1/4분기		제 21(전) 기 1/4분기	
배당금수익	3,458,242,500		-	
외환차익	1,651,770,336		843,333,762	
외화환산이익	9,390,157,595		602,787,771	
대손충당금환입	-		231,981,664	
매도가능증권처분이익	3,637,450		-	
지분법이익(주4,23)	38,695,405,884		28,463,734,772	
파생상품평가이익	-		40,097,365	
유형자산처분이익	2,592,962,362		5,643,146,941	
잡이익	1,766,797,952		4,358,937,194	
VII. 영업외비용		8,968,398,078		21,360,750,448
이자비용	3,331,730		8,263,337	
외환차손	727,626,144		311,589,031	
외화환산손실	591,378,807		38,788,729	
기타의대손상각비	109,007,061		358,052,018	
지분법손실(주4,23)	1,167,060,461		1,177,004,457	
파생상품거래손실	120,600,000		-	
파생상품평가손실(주11)	889,280,805		-	
유형자산처분손실	54,622,548		2,135,623,842	
연초생산안정화기금충당부채전입액	-		4,301,117,341	
기부금(주20)	2,460,370,650		6,393,578,900	
잡손실	2,845,119,872		6,636,732,793	
VIII. 법인세비용차감전순이익		261,747,811,181		185,057,544,325
IX. 법인세비용(주16)		65,573,555,726		54,870,063,900
X. 분기순이익(주23)		196,174,255,455		130,187,480,425
XI. 주당순이익				
기본주당순이익(주17,23)		1,503원		977원

"첨부된 분기재무제표에 대한 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

"검토를 받은 분기재무제표"

분기 자본 변동표

제 22(당) 기 1/4분기 2008년 1월 1일부터 2008년 3월 31일까지

제 21(전) 기 1/4분기 2007년 1월 1일부터 2007년 3월 31일까지

주식회사 케이티앤지

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	자 본 조 정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2007.01.01(보고금액)	954,959,485,000	335,413,474,647	(321,903,875,892)	15,784,292,759	2,061,519,527,235	3,045,772,903,749
회계변경누적효과(주23)	-	2,532,360,326	-	(2,596,263,734)	25,561,358	(38,342,050)
수정후 자본	954,959,485,000	337,945,834,973	(321,903,875,892)	13,188,029,025	2,061,545,088,593	3,045,734,561,699
연차배당	-	-	-	-	(319,711,956,000)	(319,711,956,000)
분기순이익	-	-	-	-	130,187,480,425	130,187,480,425
매도가능증권평가이익의 증가	-	-	-	3,107,092,548	-	3,107,092,548
지분법자본변동의 증가	-	-	-	4,720,115	-	4,720,115
부의지분법자본변동의 감소	-	-	-	196,419,785	-	196,419,785
자기주식으로 상여 등 지급	-	4,606,178,745	3,330,509,607	-	-	7,936,688,352
2007.03.31	954,959,485,000	342,552,013,718	(318,573,366,285)	16,496,261,473	1,872,020,613,018	2,867,455,006,924
2008.01.01(보고금액)	954,959,485,000	464,236,541,045	(414,947,292,068)	4,189,232,649	2,133,590,622,795	3,142,028,589,421
회계변경누적효과(주23)	-	2,532,360,326	-	(2,596,263,734)	38,342,040	(25,561,368)
수정후 자본	954,959,485,000	466,768,901,371	(414,947,292,068)	1,592,968,915	2,133,628,964,835	3,142,003,028,053
연차배당	-	-	-	-	(340,449,174,000)	(340,449,174,000)
분기순이익	-	-	-	-	196,174,255,455	196,174,255,455
매도가능증권평가이익의 증가	-	-	-	1,208,347,313	-	1,208,347,313
부의지분법자본변동의 증가	-	-	-	(842,787,512)	-	(842,787,512)
자기주식의 취득	-	-	(24,141,971,230)	-	-	(24,141,971,230)
자기주식의 이익소각	-	-	209,766,667,170	-	(209,766,667,170)	-
자기주식으로 상여 등 지급	-	3,950,734,246	2,157,917,985	-	-	6,108,652,231
2008.03.31	954,959,485,000	470,719,635,617	(227,164,678,143)	1,958,528,716	1,779,587,379,120	2,980,060,350,310

"첨부된 분기재무제표에 대한 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

"검토를 받은 분기재무제표"

분 기 현 금 흐 름 표

제 22(당) 기 1/4분기 2008년 1월 1일부터 2008년 3월 31일까지

제 21(전) 기 1/4분기 2007년 1월 1일부터 2007년 3월 31일까지

주식회사 케이티앤지

(단위 : 원)

과 목	제 22(당) 기 1/4분기	제 21(전) 기 1/4분기
1. 영업활동으로 인한 현금흐름	162,681,813,938	622,549,658,334
1. 분기순이익	196,174,255,455	130,187,480,425
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	64,267,890,837	62,892,558,440
감가상각비	34,270,635,514	33,433,548,501
무형자산상각비	187,325,432	180,156,350
퇴직급여	13,571,704,608	2,054,096,681
외화환산손실	590,838,178	32,029,283
재고자산평가손실	7,164,017,326	18,872,180,567
대손상각비	6,263,398,904	-
기타의대손상각비	109,007,061	358,052,018
지분법손실	1,167,060,461	1,177,004,457
유형자산처분손실	54,622,548	2,135,623,842
주식보상비용	-	348,749,400
연초생산안전화기금충당부채전입액	-	4,301,117,341
파생상품평가손실	889,280,805	-
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	(65,272,548,611)	(48,328,483,597)
이자수익	-	3,179,796,401
외화환산이익	9,390,157,595	602,787,771
대손충당금환입	-	231,981,664
재고자산평가손실환입	14,590,385,320	10,166,938,683
지분법이익	38,695,405,884	28,463,734,772
파생상품평가이익	-	40,097,365
유형자산처분이익	2,592,962,362	5,643,146,941
매도가능증권처분이익	3,637,450	-
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(32,487,783,743)	477,798,103,066
매출채권의 감소(증가)	15,035,557,195	34,587,756,838
미수금의 감소(증가)	(9,831,917,585)	(16,417,990,608)
미수수익의 감소(증가)	(425,226,693)	(2,533,597,095)
선급금의 감소(증가)	(16,776,919,682)	1,477,279,381
선급비용의 감소(증가)	(27,007,162,800)	(27,788,600,617)
재고자산의 감소(증가)	8,973,709,771	49,175,968,653
이연법인세자산의 감소(증가)	4,103,244,897	(879,724,320)
매입채무의 증가(감소)	18,937,532,807	11,590,822,824
선수금의 증가(감소)	3,892,930,889	6,043,719,107
선수수익의 증가(감소)	161,498,132	(257,062,073)
예수금의 증가(감소)	1,537,771,352	4,385,217,516
부가가치세예수금의 증가(감소)	1,338,429,405	938,184,858
미지급비용의 증가(감소)	4,211,009,677	4,676,205,986
미지급금의 증가(감소)	87,543,537,397	115,759,688,631
미지급법인세의 증가(감소)	(125,804,344,400)	(67,838,383,825)
미지급담배소비세등의 증가(감소)	606,750,076	358,252,177,735

과 목	제 22(당) 기 1/4분기		제 21(전) 기 1/4분기	
이연법인세부채의 증가(감소)	3,594,713,666		11,082,113,843	
퇴직금의 지급	(1,323,849,740)		(5,452,568,650)	
퇴직보험의 감소(증가)	(1,255,048,107)		996,894,882	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(48,072,354,629)		(120,388,466,933)
1. 투자활동으로인한 현금유입액	13,036,978,270		9,885,970,509	
매도가능증권의 처분	30,947,450		126,878,890	
관계회사대여금의 회수	238,418,000		-	
종업원장기대여금의 회수	6,939,057,050		-	
기타의투자자산의 감소	14,390,000		-	
토지의 처분	2,717,769,500		7,648,433,084	
건물의 처분	338,803,000		1,412,686,103	
건축물의 처분	6,066,410		-	
기계장치의 처분	23,822,511		486,952,491	
차량운반구의 처분	80,589,999		166,127,263	
공구와기구의 처분	84,360		-	
비품의 처분	3,561,990		36,616,028	
보증금의 회수	2,643,468,000		8,276,650	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(61,109,332,899)		(130,274,437,442)	
단기금융상품의 증가	-		80,000,000,000	
매도가능증권의 취득	18,234,796,277		1,182,411,400	
종업원장기대여금의 증가	8,777,938,360		11,077,269,900	
관계회사대여금의 증가	-		33,793,200	
기타의투자자산의 증가	-		166,110,000	
장기예치금의 증가	3,300,145,392		8,051,417,710	
토지의 취득	653,727,500		165,481,518	
건물의 취득	1,186,061,262		1,319,577,095	
건축물의 취득	24,616,182		60,611,364	
기계장치의 취득	546,444,130		420,322,455	
차량운반구의 취득	196,223,662		126,956,623	
공구와기구의 취득	30,054,412		241,500,459	
비품의 취득	4,579,623,991		5,183,488,931	
기타의유형자산의 취득	-		5,909,090	
건설중인자산의 취득	18,271,701,731		22,127,889,283	
무형자산의 취득	-		111,698,414	
보증금의 증가	5,308,000,000		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름(주18)		(23,788,825,230)		(1,922,885,070)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	904,030,000		-	
임대보증금의 증가	904,030,000		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(24,692,855,230)		(1,922,885,070)	
임대보증금의 감소	550,884,000		1,922,885,070	
자기주식의 취득	24,141,971,230		-	
IV. 현금의 증가 (I +II +III)		90,820,634,079		500,238,306,331
V. 기초의 현금		115,125,609,893		165,924,384,542
VI. 기말의 현금		205,946,243,972		666,162,690,873

"첨부된 분기재무제표에 대한 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분기재무제표에 대한 주석

제 22(당) 기 1/4분기 2008년 3월 31일 현재

제 21(전) 기 1/4분기 2007년 3월 31일 현재

주식회사 케이티앤지

1. 당사의 개요

당사는 담배제조 및 판매업을 주요 사업으로 영위하고 있으며, 담배제조를 위한 신탄진제조창 외 3개의 제조창, 제조담배 판매를 위한 14개의 지역본부와 168개의 지점, 잎담배가공을 위한 남원원료공장 외 1개 원료공장 및 포장지제조를 위한 천안인쇄창등을 가지고 있습니다.

당사는 1987년 4월 1일자로 한국전매공사법에 의거 100% 현물출자에 의한 정부투자기관인 한국전매공사로 설립되었으며, 1989년 4월 1일자로 한국담배인삼공사법에 의한 주식회사 한국담배인삼공사로 변경되었고, 1997년 8월 28일자로 공포되고 1997년 10월 1일자로 시행된 "공기업의 경영구조개선 및 민영화에 관한 법률"에 의거 경영효율성 향상과 조속한 민영화추진을 위하여 정부투자기관관리기본법의 적용대상에서 제외되는 정부출자기관으로 전환됨과 동시에 상법에 의한 주식회사로 경영체제가 변경되었습니다. 이후 정부의 공기업 민영화 및 경영혁신계획 방침에 따라 1999년 1월 1일자로 홍삼사업을 분리하여 당사의 홍삼사업 관련 자산과 부채를 신설된 (주)한국인삼공사에 사업포괄 현물출자를 하였습니다. 또한 당사는 2002년 12월 27일자로 당사의 상호를 주식회사 한국담배인삼공사에서 주식회사 케이티앤지로 변경하였습니다.

한편, 당사는 1999년 10월 8일자로 정부보유주식 중 28,650,000주를 공모를 통해 매각하고 주식을 한국증권거래소에 상장하였으며, 2001년 10월 31일과 2002년 10월 17일에 룩셈부르크 증권거래소(Luxembourg Stock Exchange)에 각각 45,400,000주와 35,816,658주의 해외주식 예탁증서(해외주식 예탁증서 2주가 당사주식 1주를 나타냄)를 상장하였습니다.

당분기말 현재 당사의 주식분포상황은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)			
주 주 명	소유주식수	지 분 율	금 액
중소기업은행	9,510,485주	6.76%	47,552
우리사주조합	8,307,435주	5.90%	41,537
자 기 주 식	10,104,149주	7.18%	50,521
기 타	112,820,428주	80.16%	564,102
이익잉여금으로 자기주식 소각	-	-	251,247
합 계	140,742,497주	100.00%	954,959

2. 중요한 회계처리방침

당사는 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 재무제표를 작성하고 있으며 분기재무제표에 대한 주석 23에서 설명하고 있는 사항을 제외하고는 전기 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

당사가 채택하고 있는 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 수익인식

당사는 제품의 판매로 인한 수익은 제품이 인도되는 시점을 기준으로 인식하고 있으며 기타의 수익에 대해서는 수익가득과정이 완료되고 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 경우에 인식하고 있습니다.

또한 당사는 대차대조표일 현재 진행 중인 분양공사에 대하여는 총공사예정원가에 대한 실제공사원가 발생액에 의하여 계산된 공사진행률과 분양율에 의하여 분양공사 수익을 인식하고 있으며, 분양공사대금 수령액과 수익인식 금액과의 차액은 매출채권 또는 선수금으로 계상하고 있습니다.

(2) 대손충당금

당사는 매출채권등에 대하여 개별분석과 과거의 대손경험률에 의한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 관련 자산에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

(3) 재고자산

당사는 상품, 제품, 부산물 및 재공품은 총평균법, 원재료 및 저장품은 이동평균법(단, 원재료 중 가공잎담배와 수매잎담배는 연산별, 등급별로 가공부대비 등을 총평균하여 확정된 가액을 적용), 미착품 및 예약매출인 분양공사에서 발생한 미분양상가와 용지는 개별법에 의한 취득원가로 평가하고, 재고자산의 시가가 장부가액보다 하락한 경우 발생하는 평가손실은 재고자산의 차감계정으로 표시하고 있습니다. 당분기에 계상한 제품 및 원재료에 대한 재고자산평가손실액 및 재고자산평가손실환입액은 각각 7,164백만원 및 14,590백만원입니다. 당분기말과 전기말 현재 유동자산으로 분류된 재고자산 중 1년 내에 실현되지 않을 것으로 예상되는 금액은 각각 256,424백만원 및 319,217백만원입니다.

(4) 유가증권

종속회사, 지분법피투자회사, 조인트벤처에 대한 투자를 제외한 채무증권과 지분증권에 대해서는 취득하는 시점에 만기보유증권, 매도가능증권, 단기매매증권으로 분류하고 대차대조표일마다 분류의 적정성을 재검토하고 있습니다.

만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로 분류하고 있습니다. 한편, 주로 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권은 단기매매증권으로, 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있습니다.

유가증권의 취득원가는 유가증권 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 가산하고 이에 이동평균법을 적용하여 산정한 가액으로 하고 있습니다.

단기매매증권은 공정가액으로 평가하고, 미실현보유손익은 당기손익항목으로 처리하고 있으며, 매도가능증권의 경우 공정가액으로 평가하고 미실현보유손익은 기타포괄손익누계액으로 자본에 직접 가감하고, 당해 유가증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 만기보유증권은 취득원가와 만기액면가액의 차이를 유효이자율법을 이용하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다.

시장성있는 유가증권의 평가는 시장가격을 공정가액으로 보며 시장가격은 대차대조표일 현재의 증가로 하고 있습니다. 시장가격이 없는 채무증권의 경우에는 미래현금흐름을 합리적으로 추정하고, 공신력 있는 독립된 신용평가기관이 평가한 신용등급이 있는 경우에는 신용평가등급을 적절히 감안한 할인율을 사용하여 평가한 금액을 공정가액으로 하고 있습니다. 한편, 시장성이 없는 수익증권의 경우에는 펀드운용회사가 제시하는 수익증권의 매매기준가격을 공정가액으로 하고 있습니다.

단기매매증권과 대차대조표일로부터 1년 내에 만기가 도래하거나 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 매도가능증권과, 대차대조표일로부터 1년 내에 만기가 도래하는 만기보유증권은 유동자산으로 분류하고 있습니다.

손상차손의 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지 대차대조표일마다 평가하여 유가증권의 회수가능가액이 채무증권의 상각후취득원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는 손상차손을 인식하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

(5) 지분법적용투자주식

투자주식 중 중대한 영향력을 행사할 수 있는 주식은 지분법을 적용하여 평가한 가액으로 평가하고 있습니다. 지분법피투자회사의 순자산변동에 따른 지분의 변동액은 투자주식계정에 가감처리하며 그 변동의 원천에 따라 지분법손익(당기손익), 이익잉여금 또는 지분법자본변동(기타포괄손익)으로 처리하고 있습니다. 피투자회사의 결손누적으로 인하여 투자주식의 금액이 "0"인 상태가 되는 경우에는 지분법 적용을 중지하고 지분법적용투자주식을 "0"으로 처리하고 있습니다. 단, 당사가 지분법피투자회사에 대하여 우선주, 장기성채권등과 같은 투자성격의 자산을 보유하고 있는 경우 그러한 자산의 장부금액이 "0"이 될때까지 지분법피투자회사의 손실등을 계속하여 반영하고 있습니다.

중대한 영향력을 행사할 수 있게 된 날 현재 취득원가가 피투자회사의 순자산가액의 공정가치에 대한 당사의 지분을 초과하는 금액은 발생연도부터 5년 동안 정액법으로 상각하고 있으며, 미달하는 경우 그 미달액을 피투자회사의 비화폐성자산 중 상각가능자산에 해당하는 금액은 가중평균내용연수 동안 정액법으로 환입하고, 비상각자산에 해당하는 금액은 처분(비용화)되는 시점에 환입하고 있습니다. 또한, 투자주식의 취득시점에 지분법피투자회사의 식별가능한 자산·부채를 공정가치로 평가한 금액

과 장부금액의 차이금액 중 당사의 지분율에 해당하는 금액은 당해 자산·부채에 대한 지분법피투자회사의 처리방법에 따라 상각 또는 환입하고 있습니다.

해외에 소재하는 지분법적용회사의 외화표시 재무제표를 환산하는 경우에는 자산 및 부채는 대차대조표일의 환율로 환산하며, 자본은 취득당시 환율로 환산하고 있습니다. 취득당시 환율로 환산된 자본금액과 대차대조표일의 환율로 환산된 자산금액에서 대차대조표일의 환율로 환산된 부채금액을 차감한 잔액과의 차이 중 당사 지분에 상당하는 금액을 지분법자본변동(기타포괄손익)으로 처리하고 있습니다.

당사 및 지분법피투자회사간의 거래에서 발생한 손익에 당사의 지분율을 곱한 금액 중 대차대조표일 현재 보유자산의 장부금액에 반영되어있는 부분은 당사의 미실현손익으로 보아 미실현이익은 지분법적용투자주식에서 차감하고 미실현손실은 지분법적용투자주식에 가산하였습니다.

지분법피투자회사가 종속회사인 경우 당해 지분법적용투자주식에 대하여 투자계정의 잔액이 "0"이 되어 지분법적용을 중지하게 되는 경우를 제외하고는 지배회사 개별 재무제표의 당기순손익 및 순자산이 연결재무제표의 당기순손익 및 순자산에 대한 지배회사의 지분과 일치하도록 회계처리하고 있습니다.

(6) 유형자산

유형자산의 취득원가는 당해 자산의 제작원가 또는 매입원가에 취득부대비용을 가산한 가액으로 계상하고 과거 자산재평가법의 규정에 의하여 재평가한 경우에는 재평가액으로 계상하고 있습니다. 한편, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가액을 취득원가로 하고 다른 종류의 자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가액으로 측정하고 공정가액이 불확실한 경우에는 교환으로 취득한 자산의 공정가액으로 측정하고 있습니다.

유형자산의 감가상각은 아래의 내용연수에 따라 정액법을 적용하고 있습니다.

구	분	추정내용연수	구	분	추정내용연수
건	물	10 ~ 60년	차량운반구		4년
구	축물	10 ~ 40년	공구와기구		4년
기	계장치	10 ~ 12년	비품		4년

한편, 유형자산의 제작, 매입, 건설에 사용된 차입금에 대한 이자비용 또는 기타 이와 유사한 금융비용은 발생시 비용처리하고 있습니다.

수선비 중 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 당해자산의 원가에 가산하고, 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기비용으로 처리하고 있습니다.

유형자산의 진부화 또는 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 유형자산의 미래 경제적 효익이 장부가액에 현저하게 미달할 가능성이 있고, 당해 유형자산의 사용 및 처분으로부터 기대되는 미래의 현금흐름총액의 추정액이 장부가액에 미달하는 경우에는 장부가액을 회수가능가액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다.

(7) 무형자산

무형자산은 당해 자산의 제작원가 또는 매입가액에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 계상하고, 당해 자산의 사용가능한 시점부터 잔존가액을 영("0")으로 하여 아래의 내용연수동안 정액법으로 상각하며 이에 의해 계상된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 평가하고 있습니다.

구 분	내 용 연 수
산 업 재 산 권	5 ~ 10 년
기타의 무형자산	15 년

자산의 진부화 및 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 무형자산의 회수가능가액이 장부가액에 중요하게 미달하게 되는 경우에는 장부가액을 회수가능가액으로 조정하고, 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다.

(8) 채권·채무의 현재가치 평가 및 재조정

당사는 장기연불조건의 매매거래, 장기금전대차거래 또는 이와 유사한 거래에서 발생하는 채권·채무로서 명목가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우 및 회사정리절차 개시, 화의절차 개시 및 거래 당사자간의 합의 등으로 채권의 원금, 이자율 또는 기간이 변경되어 조정된 채권의 장부가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 당해 채권·채무로 인하여 미래에 수취하거나 지급할 총금액을 적정한 이자율로 할인한 현

재가치로 평가하고 있으며, 채권·채무의 명목가액과 현재가치의 차액인 현재가치할 인차금은 유효이자율법을 적용하여 상각 또는 환입하고 이를 이자비용 또는 이자수익으로 인식하고 있습니다.

(9) 퇴직급여충당부채

당사는 대차대조표일 현재 1년 이상 근속한 전임직원이 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금추계액(근로기준법과 당사의 퇴직금지급 규정 중 큰 금액)전액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다. 종업원의 수급권을 보장하는 종업원 퇴직보험에 가입한 예치금은 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

(10) 외화자산 및 외화부채의 환산

당사는 비화폐성 외화자산 및 부채는 당해 자산을 취득하거나 당해 부채를 부담한 당시의 환율을 적용하여 환산하고, 화폐성 외화자산 및 부채는 대차대조표일 현재 서울외국환중개주식회사가 고시하는 매매기준율로 환산하고 있으며 환산손익은 당기손익으로 계상하고 있습니다.

(11) 파생상품의 처리

모든 파생상품은 최초 계약시와 매 대차대조표일에 공정가치로 평가하고 있으며, 거래비용은 발생시에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 내재파생상품의 경제적 특성 및 위험도와 주계약의 경제적 특성 및 위험도 사이에 명확하고 밀접한 관련성이 없고, 내재파생상품과 동일한 조건의 독립된 파생상품이 파생상품의 요건을 충족시키는 경우에는 내재파생상품을 주계약과 분리하여 회계처리하고 있습니다.

특정위험으로 인한 기존 자산, 부채, 또는 확정계약의 공정가액변동위험을 회피하기 위해서는 공정가액위험회피회계, 특정위험으로 인한 예상거래의 미래 현금흐름변동위험을 감소시키기 위해서는 현금흐름위험회피회계를 적용하고 있습니다.

파생상품을 위험회피수단으로 최초 지정하는 시점에 위험회피 종류, 위험회피목적, 위험회피전략을 공식적으로 문서화하고 있으며, 최초 지정 시점 및 매 대차대조표일에 높은 위험회피효과가 있는지 여부에 대해서 평가하고 있습니다.

공정가액위험회피회계를 적용하는 경우에 파생상품의 평가손익 및 특정위험으로 인한 위험회피대상항목의 평가손익은 당기손익으로 처리하고 있습니다.

현금흐름위험회피회계를 적용하는 경우 예상거래의 미래현금흐름변동위험을 감소시키기 위하여 지정된 파생상품의 평가손익 중 위험회피에 효과적인 부분은 현금흐름위험회피파생상품평가손익으로 하여 기타포괄손익누계액의 항목으로 계상한 후 예상거래의 종류에 따라 향후 예상거래가 당기손익에 영향을 미치는 회계연도에 당기손익으로 인식하거나, 예상거래가 발생시 관련 자산부채의 장부금액에서 가감하여 처리하고 있습니다. 위험회피수단이 청산, 소멸, 행사되어 위험회피회계가 중단되는 경우에도 기타포괄손익누계액항목의 향후 회계처리는 동일하며, 다만 위험회피대상 예상거래의 발생가능성이 불확실하여 현금흐름위험회피회계가 중단된 경우에는 이미 기타포괄손익누계액에 계상된 파생상품평가손익을 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(12) 주식기준보상

당사는 임직원에게 주식이나 주식선택권을 부여하고 있으며, 주식결제형 주식기준보상거래의 경우에는 제공받는 재화나 용역의 공정가치를 측정하고 그 금액을 보상원가와 자본(자본조정)으로 회계처리하고 있습니다. 그러나 제공받는 재화나 용역의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없다면 부여한 지분상품의 공정가치에 기초하여 재화나 용역의 공정가치를 간접 측정하고 그 금액을 보상원가와 자본(자본조정)으로 회계처리하고 있습니다. 부여한 지분상품의 조건이 매우 복잡하여 측정기준일 현재의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 내재가치로 측정하고 궁극적으로 가득된 지분상품의 수량과 일치하도록 추정치를 변경하고 있습니다. 현금결제형 주식기준보상거래의 경우에는 제공받는 재화나 용역과 그 대가로 부담하는 부채를 공정가치로 측정하고 있습니다. 또한 부채가 결제될 때까지 매 대차대조표일과 최종결제일에 부채의 공정가치를 재측정하고, 공정가치의 변동액은 보상원가로 회계처리하고 있습니다. 그리고 당사나 거래상대방이 현금결제방식이나 주식결제방식을 선택할 수 있는 선택형 주식기준보상거래에 대하여는 거래의 실질에 따라 회계처리하고 있습니다.

(13) 충당부채

당사는 지출의 시기 또는 금액이 불확실한 부채 중 과거사건이나 거래의 결과로 현재 의무가 존재하고 당해 의무를 이행하기 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높으며 그 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에는 부채로 계상하고 있습니다. 또한 충당부채의 명목가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다.

제 3 자가 변제하여 줄 것이 확실한 경우에 한하여 변제할 금액을 별도의 자산으로 처리하며 이 경우 변제에 따른 수익에 해당하는 금액은 충당부채의 인식에 따라 손익 계산서에 계상될 관련 비용과 상계하고 있습니다.

(14) 법인세비용

법인세비용은 법인세부담액에 이연법인세 변동액을 가감하여 산출하고 있습니다. 법인세부담액은 법인세법등의 법령에 의하여 각 회계연도에 부담할 법인세 및 법인세에 부가되는 세액의 합계이며 전기이전의 기간과 관련된 법인세부담액을 당기에 인식하는 법인세 추납액 또는 환급액이 포함됩니다. 자산·부채의 장부금액과 세무가액의 차이인 일시적차이와 이월공제가 가능한 세무상결손금와 세액공제 등에 대하여 미래에 부담하게 될 법인세부담액과 미래에 경감될 법인세부담액을 각각 이연법인세 부채 및 자산으로 인식하고 있습니다. 이연법인세는 일시적차이등의 실현이 예상되는 회계연도에 적용되는 법인세율을 사용하여 측정하고 있습니다.

(15) 추정의 사용

한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 재무제표를 작성하기 위해서 당사의 경영자는 자산 및 부채의 금액 및 우발채무 등에 대한 공시, 수익 및 비용의 측정과 관련하여 많은 합리적인 추정과 가정을 사용합니다. 여기에는 유형자산의 장부가액, 매출채권, 재고자산, 이연법인세자산, 파생금융상품에 대한 평가 등이 포함됩니다. 이러한 평가금액은 실제와 다를 수 있습니다.

3. 유가증권

당사는 유가증권의 당초의 취득목적과 보유의도 등을 고려하여 유가증권을 분류하고 있는 바, 당분기말과 전기말 현재 유가증권은 전액 매도가능증권으로서 그 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)			
구	분	제 22(당) 기 1/4분기	제 21(전) 기
유동자산	채무증권	1,047	92
비유동자산	지분증권	272,860	252,960
	채무증권	3,148	4,129
	소 계	276,008	257,089
합	계	277,055	257,181

(1) 지분증권 - 비유동자산

(단위: 백만원)						
회 사 명	제 22(당) 기 1/4분기					제 21(전) 기
	주식수	지분율	취득원가	공정가액	장부가액	장부가액
<시장성이 있는 주식>						
(주)YTN	8,380,000주	19.95%	5,102	33,562	33,562	28,366
크리스탈지노믹스(주)	172,187주	1.94%	3,022	2,437	2,437	1,791
(주)오스코텍	230,770주	3.54%	2,250	1,420	1,420	1,396
(주)신한금융지주	3,500,000주	0.88%	205,532	183,050	183,050	187,250
소 계			215,906	220,469	220,469	218,803
<시장성이 없는 주식>						
(주)셀트리온	37,913,680주	13.40%	21,245	21,245	21,245	21,245
(주)넥스젠	1,000,000주	11.84%	2,150	-	-	-
Cosmo Tabacco Co., Ltd.	480,000주	40.00%	2,540	-	-	-
(주)이노디스	110,000주	19.64%	55	55	55	55
REXAHN Pharmaceuticals, Inc.	4,642,858주	8.40%	5,158	5,158	5,158	5,158
(주)라이프엔자	29,047주	13.01%	1,600	-	-	-
(주)한국체육도이식연구소	110,500주	48.25%	2,000	2,000	2,000	2,000
KT&G Mongolia LLC	40,000주	100.00%	201	201	201	201
Korea Tabacos do Brasil Ltda.	주식미발행	99.90%	394	394	394	394
(주)진매트릭스	300,000주	10.14%	1,500	1,500	1,500	1,500
(주)라이트팜텍	77,667주	29.46%	1,830	1,830	1,830	1,830
(주)휴럼	7,800주	9.75%	39	39	39	39
(주)엠디바이오알파	197,556주	6.86%	733	733	733	733
OCT USA, Inc.	48,780주	19.97%	927	927	927	927
드림허브프로젝트금융투자주식회사	3,000,000주	1.50%	15,000	15,000	15,000	75
Migami, Inc.	4,286,000주	3.77%	2,830	2,830	2,830	-
KT&G Pars	459,998주	99.99%	479	479	479	-
소 계			58,681	52,391	52,391	34,157
합 계			274,587	272,860	272,860	252,960

상기 지분증권 중 시장성이 있는 주식의 당분기말 현재 평가이익 3,308백만원(법인세효과 1,255백만원 차감 후)은 기타포괄손익누계액 항목인 매도가능증권평가이익으로 계상하고 있습니다.

시장성 없는 주식 중 (주)넥스젠, (주)라이프엔자와 Cosmo Tabacco Co., Ltd.는 순자산가액이 하락하여 회복할 가능성이 없는 것으로 판단되어 전기 이전에 장부가액 전액을 매도가능증권손상차손으로 계상하였습니다.

한편, (주)한국채도이식연구소, KT&G Mongolia LLC, Korea Tabacos do Brasil Ltda., (주)라이트팜텍 및 KT&G Pars 의 경우에는 피투자회사에 대한 지분법적용으로 발생하는 투자주식의 변동액이 중요하지 않으므로 지분법을 적용하지 아니하였습니다.

당사가 당분기말과 전기말 현재 공정가액으로 계상하고 있는 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

① 제 22(당) 기 1/4분기

구 분	취득원가	미실현손익			장부가액 (공정가액)
		기초가액	당기평가액	기말잔액	
(주)YTN	5,102	23,264	5,196	28,460	33,562
크리스탈지노믹스(주)	3,022	(1,231)	646	(585)	2,437
(주)오스코텍	2,250	(854)	24	(830)	1,420
(주)신한금융지주	205,532	(18,282)	(4,200)	(22,482)	183,050
계	215,906	2,897	1,666	4,563	220,469
이연법인세효과		(797)	(458)	(1,255)	

매도가능증권 중 46,006백만원의 지분증권은 설립 후 7년이 경과하지 않은 비상장회사에 대한 주식이고 6,385백만원의 지분증권은 취득 후 5년이 경과하지 않은 비상장회사에 대한 주식으로, 공정가액을 신뢰성있게 산정할 수 없어 취득원가로 평가하였습니다.

② 제 21(전) 기

(단위: 백만원)					
구 분	취득원가	미실현손익			장부가액 (공정가액)
		기초가액	당기평가액	기말잔액	
(주)YTN	5,102	23,264	-	23,264	28,366
크리스탈지노믹스(주)	3,022	(1,293)	62	(1,231)	1,791
(주)오스코텍	2,250	-	(854)	(854)	1,396
(주)신한금융지주	205,532	-	(18,282)	(18,282)	187,250
계	215,906	21,971	(19,074)	2,897	218,803
이연법인세효과		(6,042)	5,245	(797)	

(2) 채무증권

(단위: 백만원)						
구 분	제 22(당) 기 1/4분기					제 21(전) 기
	종류	잔여만기	취득원가	공정가액	장부가액	장부가액
<유동자산>						
국채 및 공채	국민주택공채 등	1년	47	47	47	92
회사채	(주)오스코텍	1년	1,000	1,000	1,000	-
소 계			1,047	1,047	1,047	92
<비유동자산>						
국채 및 공채	국민주택공채 등	2년 ~ 6년	2,148	2,148	2,148	2,129
회사채	(주)오스코텍	-	-	-	-	1,000
	(주)라이트팜텍	2년	1,000	1,000	1,000	1,000
소 계			3,148	3,148	3,148	4,129
합 계			4,195	4,195	4,195	4,221

한편, 당사가 당분기에 인식한 채무증권과 관련하여 발생한 이자수익은 5백만원입니다.

4. 지분법적용투자주식

(1) 제 22(당) 기 1/4분기

① 지분법적용 피투자회사에 대한 투자주식의 지분율 현황 등은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
피투자회사명	지분율	취득원가	순자산가액	장부가액
(주)한국인삼공사	100.00%	214,929	538,413	538,413
영진약품공업(주)	55.50%	50,691	25,831	24,493
태아산업(주)	100.00%	14,198	6,538	8,822
KT&G Tutun Mamulleri Sanayi ve Ticaret A.S.	99.99%	33,670	31,920	31,732
합 계		313,488	602,702	603,460

② 당분기 중 투자차액의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
피투자회사명	기초잔액	당분기증감액	상각액	기말잔액
영진약품공업(주)	897	-	(224)	673
태아산업(주)	3,109	-	(518)	2,591
합 계	4,006	-	(742)	3,264

③ 당분기 중 미실현이익의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
피투자회사명	기초잔액	당분기발생액	당분기실현액	기말잔액
영진약품공업(주)	2,017	-	(6)	2,011
태아산업(주)	164	507	(365)	306
KT&G Tutun Mamulleri Sanayi ve Ticaret A.S.	-	188	-	188
합 계	2,181	695	(371)	2,505

④ 종목별 지분법 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)					
피투자회사명	기초평가액	지분법손익	지분법자본변동	기타증감액*	기말평가액
(주)한국인삼공사	559,883	38,143	387	(60,000)	538,413
영진약품공업(주)	23,941	552	-	-	24,493
태아산업(주)	9,174	(352)	-	-	8,822
KT&G Tutun Mamulleri Sanayi ve Ticaret A.S.	33,670	(815)	(1,123)	-	31,732
합 계	626,668	37,528	(736)	(60,000)	603,460

*기타증감액은 배당금으로 인한 감소액입니다.

상기 피투자회사 중 영진약품공업(주), 태아산업(주) 및 KT&G Tutun Mamulleri Sanayi ve Ticaret A.S.는 외부감사인의 감사·검토를 받은 재무제표를 결산확정일까지 입수하기 어려워 가결산 재무제표를 이용하여 지분법을 적용하였으며, 당사는 이들 가결산 재무제표에 대한 신뢰성 검증절차를 수행하였습니다.

⑤ 당분기말 현재 지분법 피투자회사의 요약 재무정보는 아래와 같습니다.

(단위:백만원)				
피투자회사명	자산총액	부채총액	매출액	당기순이익(손실)
(주)한국인삼공사	672,261	133,848	145,441	38,143
영진약품공업(주)	108,025	61,483	26,684	1,389
태아산업(주)	11,263	4,726	3,828	308
KT&G Tutun Mamulleri Sanayi ve Ticaret A.S.	49,636	17,716	-	(627)

⑥ 당분기말 현재 시장성있는 지분법 적용투자주식의 시가는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
피투자회사명	시가	장부가액
영진약품공업(주)	77,145	24,493

(2) 제 21(전) 기

① 지분법적용 피투자회사에 대한 투자주식의 지분율 현황 등은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
피투자회사명	지분율	취득원가	순자산가액	장부가액
(주)한국인삼공사	100.00%	214,929	559,883	559,883
영진약품공업(주)	55.50%	50,691	25,060	23,941
태아산업(주)	100.00%	14,198	6,229	9,174
KT&G Tutun Mamulleri Sanayi ve Ticaret A.S.	99.99%	33,670	33,670	33,670
합 계		313,488	624,842	626,668

당사는 자회사인 KT&G USA, Inc.의 청산절차가 종료됨에 따라 전기 중 매도가능증권처분손실 724백만원을 영업외비용으로 계상하였습니다.

한편, KT&G Tutun Mamulleri Sanayi ve Ticaret A.S.는 전전기까지 지분법적용으로 발생하는 투자주식의 변동액이 중요하지 않아 매도가능증권으로 분류하였으나, 전기 중 유상증자를 통한 지분의 추가 취득으로 인하여 지분변동액이 중요할 것으로 판단하여 지분법적용투자주식으로 계정 재분류하였습니다.

② 전기 중 투자차액의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
피투자회사명	기초잔액	전기증감액	상각액	기말잔액
영진약품공업(주)	1,793	-	(896)	897
태아산업(주)	5,183	-	(2,074)	3,109
합 계	6,976	-	(2,970)	4,006

③ 전기 중 미실현이익의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
피투자회사명	기초잔액	전기발생액	전기실현액	기말잔액
영진약품공업(주)	876	1,157	(16)	2,017
태아산업(주)	123	41	-	164
합 계	999	1,198	(16)	2,181

④ 종목별 지분법 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)					
피투자회사명	기초평가액	지분법손익	지분법자본변동	기타증감액*	기말평가액
(주)한국인삼공사	451,545	128,302	36	(20,000)	559,883
영진약품공업(주)	27,871	(23,633)	-	19,703	23,941
태아산업(주)	10,528	(1,354)	-	-	9,174
KT&G Tutun Mamulleri Sanayi ve Ticaret A.S.	-	-	-	33,670	33,670
KT&G USA, Inc.	903	-	-	(903)	-
합 계	490,847	103,315	36	32,470	626,668

*기타증감액은 배당금, 유상증자 및 매도가능증권으로부터의 계정 재분류 등으로 인한 증감액입니다.

상기 피투자회사 중 영진약품공업(주) 및 KT&G Tutun Mamulleri Sanayi ve Ticaret A.S.는 외부감사인의 감사·검토를 받은 재무제표를 결산확정일까지 입수하기 어려워 가결산 재무제표를 이용하여 지분법을 적용하였으며, 당사는 이들 가결산 재무제표에 대한 신뢰성 검증절차를 수행하였습니다.

전기 중 종속회사인 영진약품공업(주)가 전전기 이전의 회계오류에 따른 수정사항을 반영하여 전전기재무제표를 재작성함에 따라 이월결손금이 20,959백만원 증가하였으나 당사의 재무제표에 미치는 영향이 중요하지 않다고 판단하여 기업회계기준서 제15호(지분법) 문단17에 따라 당사의 지분해당액 11,940백만원을 전기손실로 반영하였습니다.

⑤ 전기말 현재 지분법 피투자회사의 요약 재무정보는 아래와 같습니다.

(단위:백만원)				
피투자회사명	자산총액	부채총액	매출액	당기순이익(손실)
(주)한국인삼공사	631,874	71,991	521,123	128,302
영진약품공업(주)	106,912	61,759	109,422	(16,575)
태아산업(주)	10,298	4,069	13,419	767
KT&G Tutun Mamulleri Sanayi ve Ticaret A.S.	37,973	4,303	-	(1,608)

⑥ 전기말 현재 시장성있는 지분법적용투자주식의 시가는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
피투자회사명	시가	장부가액
영진약품공업(주)	97,169	23,941

5. 특수관계자

(1) 당분기말과 전기말 현재 당사와 지배·종속관계에 있는 회사의 내역은 다음과 같습니다.

당사와의 관계	특수관계자명	
	제 22(당) 기 1/4 분기	제 21(전) 기
종속회사	(주)한국인삼공사	(주)한국인삼공사
	영진약품공업(주)	영진약품공업(주)
	태아산업(주)	태아산업(주)
	KT&G Tutun Mamulleri Sanayi ve Ticaret A.S.	KT&G Tutun Mamulleri Sanayi ve Ticaret A.S.
	KT&G Mongolia LLC	KT&G Mongolia LLC
	Cosmo Tabacco Co., Ltd.	Cosmo Tabacco Co., Ltd.
	Korea Tabacos do Brasil Ltda.	Korea Tabacos do Brasil Ltda.
	(주)한국채도이식연구소	(주)한국채도이식연구소
	한국인삼홍콩유한공사	한국인삼홍콩유한공사
	케이지씨판매(주)	케이지씨판매(주)
	영진물산(주)	영진물산(주)
	KT&G Pars	-

(2) 당분기와 전분기 중 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

① 매출 등

(단위: 백만원)							
특수관계자 구분	특수관계자명	제 22(당) 기 1/4분기			제 21(전) 기 1/4분기		
		매출	기타수익	합계	매출	기타수익	합계
종속회사	(주)한국인삼공사	2,717	339	3,056	232	3,449	3,681
	영진약품공업(주)	8	2	10	19	1	20
	KT&G Tutun Mamulleri Sanayi ve Ticaret A.S.	604	-	604	-	-	-
	KT&G USA, Inc.	-	-	-	1,694	-	1,694
	KT&G Mongolia LLC	-	-	-	228	-	228
합계		3,329	341	3,670	2,173	3,450	5,623

② 매입 등

(단위: 백만원)							
특수관계자 구분	특수관계자명	제 22(당) 기 1/4분기			제 21(전) 기 1/4분기		
		매입	기타비용	합계	매입	기타비용	합계
종속회사	(주)한국인삼공사	-	772	772	401	-	401
	영진약품공업(주)	-	1	1	-	27	27
	태아산업(주)	3,828	-	3,828	2,951	-	2,951
	KT&G Tutun Mamulleri Sanayi ve Ticaret A.S.	-	72	72	-	-	-
	Korea Tabacos do Brasil Ltda.	-	33	33	-	28	28
합계		3,828	878	4,706	3,352	55	3,407

(3) 당분기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무내역은 다음과 같습니다.

① 제 22(당) 기 1/4분기

(단위: 백만원)								
특수관계자 구분	특수관계자명	채 권			채 무			
		매출채권	미수금 등	합계	매입채무	임대보증금	선수수익 등	합계
종속회사	(주)한국인삼공사	2,305	60,000	62,305	-	2,043	882	2,925
	태아산업(주)	-	-	-	1,523	-	-	1,523
	KT&G Tutun Mamulleri Sanayi ve Ticaret A.S.	189	16,082	16,271	-	-	-	-
	KT&G Mongolia LLC	74	-	74	-	-	-	-
합계		2,568	76,082	78,650	1,523	2,043	882	4,448

② 제 21(전) 기

(단위: 백만원)								
특수관계자 구분	특수관계자명	채 권			채 무			
		매출채권	대여금	합계	매입채무	임대보증금	선수수익 등	합계
종속회사	(주)한국인삼공사	-	-	-	270	2,043	336	2,649
	KT&G Tutun Mamulleri Sanayi ve Ticaret A.S.	1,127	-	1,127	-	-	-	-
	KT&G Mongolia LLC	316	238	554	-	-	-	-
합계		1,443	238	1,681	270	2,043	336	2,649

(4) 당분기말과 전기말 현재 주주·임원·종업원과의 채권·채무내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 22(당) 기 1/4분기	제 21(전) 기
주택자금대여금	19,392	18,688
학자금대여금	12,056	13,025
우리사주매입대여금	36,477	37,664
생활안정자금	49,295	46,004
합 계	117,220	115,381

(5) 당분기말과 전기말 현재 지분법적용투자주식과 매도가능증권 중 특수관계자가 발행한 주식의 내역은 다음과 같습니다.

① 제 22(당) 기 1/4분기

(단위: 백만원)					
회 사 명	주식수	지분율	취득원가	공정가액	장부가액
(주)한국인삼공사	12,985,851주	100.00%	214,929	538,413	538,413
영진약품공업(주)	65,655,051주	55.50%	50,691	77,145	24,493
태아산업(주)	150,000주	100.00%	14,198	6,538	8,822
KT&G Tutun Mamulleri Sanayi ve Ticaret A.S.	8,999,888주	99.99%	33,670	31,920	31,732
Cosmo Tabacco Co., Ltd.	480,000주	40.00%	2,540	-	-
KT&G Mongolia LLC	40,000주	100.00%	201	201	201
Korea Tabacos do Brasil Ltda.	주식미발행	99.90%	394	394	394
(주)라이트팜텍	77,667주	29.46%	1,830	1,830	1,830
(주)한국체육도이식연구소	110,500주	48.25%	2,000	2,000	2,000
KT&G Pars	459,998주	99.99%	479	479	479
합 계			320,932	658,920	608,364

② 제 21(전) 기

(단위: 백만원)					
회 사 명	주식수	지분율	취득원가	공정가액	장부가액
(주)한국인삼공사	12,985,851주	100.00%	214,929	559,883	559,883
영진약품공업(주)	65,655,051주	55.50%	50,691	97,169	23,941
태아산업(주)	150,000주	100.00%	14,198	6,229	9,174
KT&G Tutun Mamulleri Sanayi ve Ticaret A.S.	8,999,888주	99.99%	33,670	33,670	33,670
Cosmo Tabacco Co., Ltd.	480,000주	40.00%	2,540	-	-
KT&G Mongolia LLC	40,000주	100.00%	201	201	201
Korea Tabacos do Brasil Ltda.	주식미발행	99.90%	394	394	394
(주)라이트팜텍	77,667주	29.46%	1,830	1,830	1,830
(주)한국체육도이식연구소	110,500주	48.25%	2,000	2,000	2,000
합 계			320,453	701,376	631,093

(6) 당분기와 전분기 중 당사의 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 22(당) 기 1/4분기	제 21(전) 기 1/4분기
단 기 급 여	246	701
퇴 직 후 급 여	6,089	2,240
합 계	6,335	2,941

(7) 당분기말 현재 당사가 특수관계자를 위하여 제공하고 있는 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

특수관계구분	특수관계자명	보증등의 내용	금융기관	보증금액
종속회사	KT&G Tutun Mamulleri Sanayi ve Ticaret A.S.	담배제조기계 취득 관련 외화수입신용장	Korea Exchange Bank (Deutschland) AG	EUR 10,000,000에 취득부대비용 및 이자비용을 합한 금액

6. 유형자산 등

당분기와 전기 중 유형자산의 증감내역 및 당분기말과 전기말 현재 보유토지의 공시지가 내역은 다음과 같습니다.

(1) 유형자산 증감내역

① 제 22(당) 기 1/4분기

(단위: 백만원)							
과 목	기초장부가액	취득액	처분액	감가상각비	기타증감액(*)	기말장부가액	
토 지	403,344	654	(340)	-	10,387	414,045	
건 물	470,731	1,186	(230)	(5,436)	6,377	472,628	
구 축 물	23,340	25	-	(519)	323	23,169	
기 계 장 치	342,473	546	(51)	(17,309)	2,270	327,929	
차량운반구	2,836	196	(8)	(496)	-	2,528	
공구와기구	11,640	30	-	(1,214)	38	10,494	
비 품	75,328	4,580	(3)	(9,297)	-	70,608	
기타의유형자산	603	-	-	-	-	603	
건설중인자산	78,663	18,272	-	-	(22,803)	74,132	
합 계	1,408,958	25,489	(632)	(34,271)	(3,408)	1,396,136	

(*) 당분기 중 발생한 기타증감액에는 다음의 금액이 포함되어 있습니다.

(단위: 백만원)	
과 목	금 액
용 지 대 체	(3,336)
무 형 자 산 대 체	(72)
합 계	(3,408)

당분기말 현재 신약개발관련 지출액 21,787백만원을 건설중인자산으로 계상하고 있습니다.

② 제 21(전) 기

(단위: 백만원)						
과 목	기초장부가액	취득액	처분액	감가상각비	기타증감액(*)	기말장부가액
토 지	353,865	21,961	(13,592)	-	41,110	403,344
건 물	460,511	6,088	(4,415)	(21,570)	30,117	470,731
구 축 물	23,194	1,076	(263)	(1,971)	1,304	23,340
기 계 장 치	332,553	7,220	(2,479)	(67,408)	72,587	342,473
차량운반구	5,322	546	(225)	(2,883)	76	2,836
공구와기구	10,010	2,106	(27)	(4,497)	4,048	11,640
비 품	75,235	32,493	(127)	(36,443)	4,170	75,328
기타의유형자산	464	139	-	-	-	603
건설중인자산	83,002	149,333	-	-	(153,672)	78,663
합 계	1,344,156	220,962	(21,128)	(134,772)	(260)	1,408,958

(*) 전기 중 발생한 기타증감액에는 다음의 금액이 포함되어 있습니다.

(단위: 백만원)	
과 목	금 액
차량운반구 대 체	30
무 형 자 산 대 체	(290)
합 계	(260)

전기말 현재 신약개발관련 지출액 21,320백만원을 건설중인자산으로 계상하고 있습니다.

(2) 보유토지의 공시지가

(단위: 백만원)				
구 분	제 22(당) 기 1/4분기		제 21(전) 기	
	장부가액	공시지가	장부가액	공시지가
토 지	414,045	1,301,912	403,344	1,304,163
용 지	16,038	48,005	13,204	40,356

7. 무형자산

당분기와 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
내역	제 22(당) 기 1/4분기			제 21(전) 기		
	산업재산권	기타의 무형자산	합 계	산업재산권	기타의 무형자산	합 계
기 초 금 액	1,520	199	1,719	1,809	297	2,106
증 가 액	72	-	72	345	-	345
상 각 액	(163)	(24)	(187)	(634)	(98)	(732)
기 말 금 액	1,429	175	1,604	1,520	199	1,719

8. 보험가입자산

당분기말 현재 당사의 유형자산 등에 대한 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
보험종류	자 산	장부금액	부보금액	보험회사명
화재보험	유 형 자 산	898,238	1,071,169	동부화재해상보험(주)
	재 고 자 산	69,824		
	합 계	968,062		

당사는 상기 보험 이외에 종업원에 대한 고용보험 및 산재보험과 차량운반구에 대한 자동차보험에 가입하고 있습니다.

9. 퇴직급여충당부채

당분기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 22(당) 기 1/4분기	제 21(전) 기
기 초 잔 액	182,345	173,332
퇴 직 급여 지급액(*)	(2,842)	(22,001)
퇴직급여충당부채 설정액	13,572	31,014
기 말 잔 액	193,075	182,345

(*) 당분기의 퇴직급여지급액에는 자기주식으로 지급한 퇴직급여 1,518백만원이 포함되어 있습니다.

당사는 임직원의 퇴직금지급에 충당하기 위하여 당분기말과 전기말 현재 퇴직급여추계액의 61.8% 및 64.7%에 해당하는 금액을 삼성생명보험(주) 외 8개 보험회사에 임직원을 수익자로 하는 퇴직보험으로 가입하고 있으며 이를 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

10. 외화자산 및 외화부채

당분기말과 전기말 현재 당사의 외화자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위: 백만원, 외화단위: 천USD,천EUR)						
구 분	과 목	외화종류	제 22(당) 기 1/4분기		제 21(전) 기	
			외화	원화환산액	외화	원화환산액
외 화 자 산	현금및현금성자산	USD	3,174	3,148	9,107	8,544
	매 출 채 권	USD	158,443	157,128	159,875	149,995
		EUR	121	189	816	1,127
	미 수 금	USD	259	257	259	243
	장 기 예 치 금	USD	74,499	73,881	71,022	66,633
	합 계	USD	236,375	234,603	240,263	226,542
	EUR	121	816			
외 화 부 채	매 입 채 무	USD	6,166	9,444	692	4,144
		EUR	2,128		2,530	

11. 우발채무와 약정사항

(1) Escrow Fund 납입

당사는 미국지역에 대한 제조담배수출과 관련하여 미국 주정부가 제정한 에스크로법령(Escrow Statute)에 의하여 판매금 중 일정 금액을 담배가 판매된 주정부에 예치하고 있습니다. 동 예치금은 당사의 불법행위의 결과로 담배소비자의 피해가 발생하고 이로 인하여 주정부의 의료재정이 사용되었을 경우에 주정부의 의료재정에 편입될 수 있는 바, 25년 경과 후 잔액은 전액 환급받도록 되어 있습니다. 당사는 이와 관련하여 예치한 금액을 장기예치금으로 계상하고 있는 바, 당분기말과 전기말 현재 장기예치금 잔액은 각각 73,881백만원과 66,633백만원입니다.

(2) 당분기말 현재 당사의 계류 중인 소송사건 중 중요한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
계류법원	소송상대방	사 건 내 용	소송가액	진행상황
<당사가 원고인 사건>				
서울중앙지방법원	성북구청	부당이득금반환	9	2심 진행중
광주지방법원	광주광역시 외 1명	부당이득금반환	162	1심 진행중
서울북부지방법원	허창 외 4명	토지 인도 등	29	1심 진행중
부산지방법원	김진상 외 1명	토지 인도 등	11	1심 진행중
<당사가 피고인 사건>				
서울고등법원	김안부 외 4명	흡연피해관련 손해배상 청구	177	2심 진행중
서울고등법원	김수만 외 30명	흡연피해관련 손해배상 청구	307	2심 진행중
서울중앙지방법원	윤석현 외 4명	흡연피해관련 손해배상 청구	175	1심 진행중
서울중앙지방법원	임원단 외 1명	흡연피해관련 손해배상 청구	100	1심 진행중
춘천지방법원	임미향 외 3명	공사관련 손해배상 청구	92	1심 진행중
대전고등법원	(주)다민엘엔티	특허권침해금지가처분	-	2심 진행중
대전지방경찰청	대전지검	특허침해형사사건	-	시한부기소중지
서울동부지방법원	(주)에이엠에스	손해배상청구	664	1심 진행중
의정부지방법원	김경옥	소유권이전등기 청구	9	1심 진행중
전주지방법원	정경수	공사중지가처분	-	1심 진행중
광주지방법원	석승남	면직처분효력정지가처분	-	1심 진행중

당분기말 현재 흡연피해관련 손해배상청구소송(소송가액: 759백만원)이 대한민국 정부 및 당사를 상대로 제기되어 있는 바, 소송사건의 최종 재판결과는 당분기말 현재 예측할 수 없습니다.

(3) 당사는 농협중앙회 등 금융기관과 수요자금융약정을 체결하여 매출채권의 약정 회수기일이 경과한 소매점에 대한 매출채권을 금융기관이 대납하고 그 대납액에 대해서 당사가 지급보증을 제공하고 있습니다. 당분기말 현재 동 약정에 의해 당사가 농협중앙회 등 금융기관에 제공한 지급보증액은 11,372백만원입니다.

(4) 당사는 당분기말 현재 농협중앙회 등 금융기관과 외화수입신용장 개설약정(한도액 : USD 128,500,000)을 체결하고 있습니다.

(5) 당사는 제조담배 등의 해외수출과 관련하여 한국수출보험공사의 수출보증보험에 가입하고 있는 바, 당분기말 현재 보험 부보금액은 USD 34,900,000입니다.

(6) 당사는 러시아 등에 대한 해외수출과 관련하여 당사제품 수입상의 수입당국에 대한 인지세 및 관세 납세 담보를 위하여 (주)한국외환은행으로부터 USD 90,000,000를 한도로 지급보증을 제공받고 있는 동시에 실행된 보증액에 대하여 (주)한국외환은행 등에 소구의무를 부담하고 있습니다.

(7) 당사는 (주)한국외환은행 등과 매매목적의 통화선도계약을 체결하고 있는 바, 당분기말 현재 약정한도액은 USD 46,000,000이고 계약잔액은 USD 28,000,000입니다. 당분기 중 상기 통화선도계약과 관련하여 파생상품평가손실 889백만원을 영업외비용으로 계상하였습니다.

(8) 당사는 KT&G Tutun Mamulleri Sanayi ve Ticaret A.S.가 담배제조기계 취득과 관련하여 Korea Exchange Bank (Deutschland) AG와 개설한 외화수입신용장에 대하여, EUR 10,000,000에 취득부대비용 및 이자비용을 합한 금액을 한도로 지급보증을 제공하고 있습니다.

(9) 당사 외 25개업체는 용산역세권 국제업무지구개발 프로젝트 파이낸싱 사업과 관련하여 서울보증보험으로부터 80,000백만원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

12. 자본금 및 자본잉여금

(1) 당사의 당분기말 현재 발행할 주식의 총수, 1주당 금액 및 발행한 주식의 수는 각각 800,000,000주, 5,000원 및 140,742,497주입니다.

(2) 당사의 당분기와 전기 중 자기주식의 이익소각내역은 다음과 같습니다.

구 분	제 22(당) 기 1/4분기	제 21(전) 기
기초발행주식총수	143,442,497주	147,442,497주
이 익 소 각	(2,700,000)주	(4,000,000)주
기말발행주식총수	140,742,497주	143,442,497주

당사는 당분기말까지 당사의 주식 50,249,400주를 이익소각함으로써 당사의 자본금과 발행주식의 액면총액은 251,247백만원만큼 차이가 발생합니다.

13. 자기주식

당분기 중 자기주식의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
취 득 내 역	전기말		당분기중 주식수 변동		당분기말	
	주식수	장부가액	증가(*1)	감소(*2)	주식수	장부가액
특정금전신탁	5,492,590주	130,100	-	-	5,492,590주	130,100
장 내 매 입	7,110,000주	284,847	304,082주	2,802,523주	4,611,559주	97,065
합 계	12,602,590주	414,947	304,082주	2,802,523주	10,104,149주	227,165

(*1) 당사는 당분기 중 이익소각을 목적으로 자기주식 304,082주를 취득하였습니다.

(*2) 당분기 중 당사의 자기주식 감소내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
구 분	감소내역	감소 주식수	장부가액	자기주식처분이익 (법인세효과 차감후)	법인세효과
장내매입분	임원 상여금 및 퇴직금	102,523주	2,158	3,951	1,499
장내매입분	이익소각	2,700,000주	209,767	-	-
합 계		2,802,523주	211,925	3,951	1,499

14. 이익잉여금

(1) 법정적립금(이익준비금)

상법상 당사는 자본금의 50%에 달할 때까지 매결산기에 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 규정되어 있으며, 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으며, 주주총회의 결의에 의하여 이월결손금의 보전과 자본전입에만 사용될 수 있습니다.

(2) 임의적립금

① 기업합리화적립금

당사는 2002년까지 조세특례제한법에 따른 세액공제 상당액을 기업합리화적립금으로 계상하였으며, 동 적립금은 이월결손금의 보전 및 자본전입에만 사용될 수 있었습니다. 그러나, 2002년 12월 11일에 조세특례제한법이 개정되었으며, 동 개정시에 관련조항이 삭제됨으로 인하여 기업합리화적립금은 임의적립금으로 변경되었습니다. 당분기말과 전기말 현재 기업합리화적립금 잔액은 12,851백만원입니다.

② 연구및인력개발준비금

당사는 조세특례제한법의 규정에 의하여 법인세 신고시 연구및인력개발준비금을 신고조정으로 손금산입하고 이익잉여금 처분시 별도 적립하고 있습니다. 동 적립금 중 적립 용도에 사용한 금액과 사용후 잔액은 임의적립금으로 이입하여 배당에 사용할 수 있습니다. 당분기말과 전기말 현재 연구및인력개발준비금 잔액은 각각 30,000백만원과 45,000백만원입니다.

③ 자사주처분손실준비금

당사는 조세특례제한법의 규정에 의해 자기주식취득금액의 100분의 30을 한도로 자사주처분손실준비금을 계상하고 있습니다. 동 준비금은 자기주식을 취득한 후 6개월이내에 처분하는 경우에는 법인세의 익금항목으로 계상하여 제거하여야 하며, 제거되지 않은 부분은 자기주식의 처분에 따른 손실이 발생하는 경우 당해 손실과 상계하여야 하고, 상계 후 잔액은 손금에 산입한 과세연도 종료일로부터 5년이 되는 날이 속하는 과세연도에 익금으로 계상하여 제거합니다. 당분기말과 전기말 현재 자사주처분손실준비금 잔액은 26,646백만원입니다.

당사는 상기 임의적립금 외에 당분기말과 전기말 현재 사업확장적립금 698,881백만 원을 계상하고 있으며, 별도적립금으로 당분기말과 전기말 현재 각각 420,000백만원과 350,000백만원을 계상하고 있습니다.

15. 분양공사현황 및 분양원가

(1) 당분기말 현재 진행 중인 분양공사의 내역은 다음과 같습니다.

공사명	시공사	착공연도	준공예정일	장 소
전주시 태평동 공동주택	SK건설(주)	2006년	2009년	전라북도 전주시 완산구 태평동
대전시 도룡동 공동주택	계룡건설(주)	2008년	2009년	대전시 유성구 도룡동

(2) 당분기 중 분양수익의 내역은 다음과 같습니다.

공 사 명	총분양예정액	총분양약정액	수익인식액			총분양예정액 중 수익미인식액
			전기이전	당분기	합 계	
			(단위: 백만원)			
전주시 태평동 공동주택	284,995	60,284	20,275	5,587	25,862	259,133
대전시 도룡동 공동주택	44,047	18,909	-	295	295	43,752
합 계	329,042	79,193	20,275	5,882	26,157	302,885

(3) 당분기와 전분기의 분양원가내역은 다음과 같습니다.

과 목	제 22(당) 기 1/4분기		제 21(전) 기 1/4분기	
	내역	금액	내역	금액
외 주 비		11,305		2,340
기초 분양용지 및 미분양상가및주택		65,354		14,316
유형자산(토지)에서 용지 대체		3,336		-
기말 분양용지 및 미분양상가및주택		(76,005)		(16,593)
분 양 원 가		3,990		63

16. 법인세비용

(1) 당분기 및 전분기 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
내역	제 22(당) 기 1/4분기	제 21(전) 기 1/4분기
당기 법인세 부담액	57,877	46,461
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	9,761	11,324
자본에 직접 반영된 법인세비용	(2,064)	(2,915)
법인세비용	65,574	54,870

(2) 당분기 및 전분기의 법인세비용차감전순손익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
내역	제 22(당) 기 1/4분기	제 21(전) 기 1/4분기
법인세비용차감전순손익	261,748	185,058
적용세율에 따른 세부담액	71,977	50,888
조정사항	(6,403)	3,982
비과세수익	(16,723)	(5,335)
비공제비용	703	606
세액공제	(1,654)	(1,533)
이연법인세 미인식 일시적 차이에 대한 법인세효과	11,504	10,205
법인세추납액(환급액)	(233)	39
법인세비용	65,574	54,870
유효세율	25.05%	29.65%

(3) 당분기와 전기의 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.

① 제 22(당) 기 1/4분기

(단위: 백만원)								
계 정 과 목	기초잔액 (2008.1.1)	기초잔액 수정	증가	감소	분기말잔액 (2008.3.31)	이연법인세 자산(부채)	이연법인세자산(부채)	
							유동	비유동
차감할 일시적차이:								
퇴직급여충당부채	118,526	-	7,808	257	126,077	34,671	-	34,671
재고자산평가손실	14,590	-	7,164	14,590	7,164	1,970	1,970	-
감가상각누계액	12,744	-	35	854	11,925	3,279	-	3,279
건설중인자산	712	-	-	-	712	196	-	196
유형자산처분손실	189	-	-	-	189	52	-	52
특별상각비	8	-	-	-	8	2	-	2
매입세액	8	-	-	-	8	2	-	2
대손충당금	9,461	(10)	15,242	9,451	15,242	4,192	4,192	-
매도가능증권손상차손	7,625	-	-	-	7,625	2,097	-	2,097
미지급상여	6,705	-	-	5,435	1,270	349	349	-
이전가격	136	26	15	-	177	49	-	49
유형자산손상차손	2,380	-	-	92	2,288	629	-	629
토지매입세액	317	-	-	-	317	87	87	-
의제배당	1,396	-	-	-	1,396	384	-	384
무형자산손상차손	2,270	-	-	210	2,060	567	-	567
유동성파생상품자산	25	-	889	-	914	251	251	-
미지급기부금	11,000	-	-	10	10,990	3,022	3,022	-
소 계	188,092	16	31,153	30,899	188,362	51,799	9,871	41,928
가산할 일시적차이:								
매도가능증권평가이익	(2,898)	-	(1,666)	-	(4,564)	(1,255)	-	(1,255)
지분법이익	(445,618)	(68)	(38,695)	(61,193)	(423,188)	(121,048)	-	(121,048)
지분법자본변동	(1,847)	-	1,124	388	(1,111)	136	-	136
자사주처분손실준비금	(26,646)	-	-	-	(26,646)	(7,328)	-	(7,328)
장기미수이자	(68)	68	-	-	-	-	-	-
퇴직보험료	(117,989)	-	(1,510)	(257)	(119,242)	(32,791)	-	(32,791)
연구인력개발준비금	(30,000)	-	-	(3,750)	(26,250)	(7,219)	-	(7,219)
미수수익	(184)	-	(105)	(184)	(105)	(28)	(28)	-
취득세증과금	(195)	-	-	-	(195)	(54)	-	(54)
자기주식	(39,204)	-	-	(249)	(38,955)	(10,713)	-	(10,713)
전환사채	(1,876)	-	-	-	(1,876)	(516)	-	(516)
외화환산이익	-	-	(8,799)	-	(8,799)	(2,420)	(2,420)	-
소 계	(666,525)	-	(49,651)	(65,245)	(650,931)	(183,236)	(2,448)	(180,788)
기부금한도초과이월공제	67,152	(212)	-	9,309	57,631	15,848	4,500	11,348
차 감 계	(411,281)	(196)	(18,498)	(25,037)	(404,938)	(115,589)	11,923	(127,512)

② 제 21(전) 기

(단위: 백만원)								
계 정 과 목	기초잔액 (2007.1.1)	기초잔액 수정	증가	감소	기말잔액 (2007.12.31)	이연법인세 자산(부채)	이연법인세자산(부채)	
							유동	비유동
차감할 일시적차이:								
퇴직급여충당부채	104,297	-	19,897	5,668	118,526	32,594	-	32,594
재고자산평가손실	19,578	-	14,590	19,578	14,590	4,012	4,012	-
감가상각누계액	16,016	-	145	3,417	12,744	3,504	-	3,504
건설중인자산	712	-	-	-	712	196	-	196
유형자산처분손실	189	-	-	-	189	52	-	52
특별상각비	8	-	-	-	8	2	-	2
매입세액	8	-	-	-	8	2	-	2
현재가치할인차금	11,417	-	-	11,417	-	-	-	-
대손충당금	3,842	-	9,460	3,841	9,461	2,602	2,602	-
대손금	144	(144)	-	-	-	-	-	-
매도가능증권손상차손	5,475	-	2,150	-	7,625	2,097	-	2,097
연초기금인정화기금충당부채전입액	74,483	-	35,517	110,000	-	-	-	-
미지급상여	4,465	-	6,705	4,465	6,705	1,844	1,844	-
이전가격	108	-	28	-	136	38	-	38
유형자산손상차손	2,744	-	-	364	2,380	654	-	654
토지매입세액	317	-	-	-	317	87	87	-
의제배당	1,396	-	-	-	1,396	384	-	384
무형자산손상차손	3,110	-	-	840	2,270	624	-	624
유동성파생상품자산	-	-	25	-	25	7	7	-
미지급기부금	-	-	11,000	-	11,000	3,025	3,025	-
소 계	248,309	(144)	99,517	159,590	188,092	51,724	11,577	40,147
가산할 일시적차이:								
매도가능증권평가이익	(21,972)	-	-	(19,074)	(2,898)	(797)	-	(797)
지분법이익	(362,864)	-	(108,302)	(25,548)	(445,618)	(116,020)	-	(116,020)
지분법자본변동	113	-	-	1,960	(1,847)	242	-	242
자사주처분손실준비금	(26,646)	-	-	-	(26,646)	(7,328)	-	(7,328)
장기미수이자	(73)	(22)	-	(27)	(68)	(19)	-	(19)
퇴직보험료	(95,638)	-	(28,019)	(5,668)	(117,989)	(32,445)	-	(32,445)
연구인력개발준비금	(45,000)	-	-	(15,000)	(30,000)	(8,250)	-	(8,250)
미수수익	(128)	-	(184)	(128)	(184)	(51)	(51)	-
취득세중과금	(195)	-	-	-	(195)	(54)	-	(54)
자기주식	(56,858)	-	-	(17,654)	(39,204)	(10,781)	-	(10,781)
전환사채	(1,876)	-	-	-	(1,876)	(516)	-	(516)
소 계	(611,137)	(22)	(136,505)	(81,139)	(666,525)	(176,019)	(51)	(175,968)
기부금한도초과이월공제	-	-	67,152	-	67,152	18,467	4,500	13,967
차 감 계	(362,828)	(166)	30,164	78,451	(411,281)	(105,828)	16,026	(121,854)

(4) 이연법인세자산(부채)는 일시적차이의 실현이 예상되는 회계연도에 적용되는 법인세율을 사용하여 측정하고 있으며, 차감할 일시적차이가 소멸될 기간에 과세소득이 충분할 것으로 예상되어 이연법인세자산을 인식하였습니다.

(5) 당분기말과 전기말 현재 이연법인세부채로 인식되지 아니한 가산할 일시적차이의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)		
내역	제 22(당) 기 1/4분기	제 21(전) 기
지분법적용투자주식	18,061	58,200

(6) 당분기말과 전기말 현재 이연법인세자산으로 인식되지 아니한 차감할 일시적차이의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)		
내역	제 22(당) 기 1/4분기	제 21(전) 기
지분법적용투자주식	33,444	31,749

(7) 당분기 및 전분기 중에 자본에 직접 부가되거나 차감된 당분기 법인세부담액과 이연법인세 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)						
내역	제 22(당) 기 1/4분기			제 21(전) 기 1/4분기		
	금액	법인세부담액	이연법인세 자산(부채)	금액	법인세부담액	이연법인세 자산(부채)
자기주식처분이익	5,450	1,499	-	6,353	1,747	-
매도가능증권평가이익	1,666	-	458	4,285	-	1,179
지분법자본변동	-	-	-	7	-	2
부의지분법자본변동	(736)	-	107	183	-	(13)
합 계	6,380	1,499	565	10,828	1,747	1,168

(8) 당분기말과 전기말 현재 상계전 총액기준에 의한 이연법인세자산과 부채 및 미지급법인세와 미수법인세환급액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)						
계정과목	제 22(당) 기 1/4분기			제 21(전) 기		
	유동	비유동	합계	유동	비유동	합계
이연법인세자산	14,371	53,411	67,782	16,077	54,114	70,191
이연법인세부채	2,448	180,923	183,371	51	175,968	176,019
미지급법인세			57,877			270,220
미수법인세환급액			(200)			(86,738)

17. 주당순이익 등

(1) 당분기와 전분기 및 전기의 기본주당순이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
구 분	제 22(당) 기 1/4분기	제 21(전) 기 1/4분기	제 21(전) 기
법인세차감후이익	196,174,255,455	130,187,480,425	661,205,876,222
가중평균유통보통주식수(*)	130,558,213주	133,223,864주	132,442,442주
주당이익	1,503	977	4,992

(*) 가중평균유통보통주식수는 발행주식수를 유통기간으로 가중평균하여 산정하였으며, 취득시점이후부터 매각시점까지의 기간동안 보유한 자기주식은 유통보통주식수에 포함하지 않았습니다.

(2) 잠재적 보통주

당분기말 현재 희석효과가 발생할 가능성이 있는 잠재적 보통주의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)				
구 분	액면금액	조건 기간의 만료일	발행될 보통주식수	비 고
퇴직급여 (주식기준보상)	5,000	2009년 2월 28일 등	65,230주	용역제공조건 및 비시장성과조건

18. 현금흐름표

당분기 및 전분기의 투자와 재무활동 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
내 역	제 22(당) 기 1/4분기	제 21(전) 기 1/4분기
이익소각으로 인한 자기주식 감소	209,767	-
자기주식으로 지급한 상여	6,089	2,999
자기주식으로 지급한 퇴직금	1,518	6,336

19. 부가가치 구성요소

당분기와 전분기 중 당사의 제조원가 및 판매비와관리비에 포함된 부가가치의 계산에 필요한 사항은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
계 정 과 목	제 22(당) 기 1/4분기	제 21(전) 기 1/4분기
급 여	74,304	76,039
퇴 직 급 여	13,572	2,054
복 리 후 생 비	7,564	7,060
임 차 료	3,790	3,203
감 가 상 각 비	34,271	33,434
세 금 과 공 과	4,573	3,960

20. 종업원에 대한 복지 및 사회에 대한 기여금의 내역

(1) 종업원복지

당사는 종업원 복지증진을 위하여 식당, 의무실, 장학제도, 의료보험, 재해보상, 유급 휴가 및 체육시설 등의 복리후생제도를 시행하고 있습니다. 당분기와 전분기 중 당사가 복리후생비로 지출한 금액은 각각 7,564백만원과 7,060백만원입니다.

(2) 당분기와 전분기 중 당사의 사회에 대한 주요 기여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 22(당) 기 1/4분기	제 21(전) 기 1/4분기
케이티앤지복지재단 사업비 출연금	1,700	5,600
기타	760	794
합 계	2,460	6,394

21. 포괄손익계산서

(단위: 백만원)			
구	분	제 22(당) 기 1/4분기	제 21(전) 기 1/4분기
분기순이익		196,174	130,187
기타포괄손익 (*)		365	3,309
매도가능증권평가이익		1,208	3,107
지분법자본변동		-	5
부의지분법자본변동		(843)	197
포괄이익		196,539	133,496

(*) 기타포괄이익에 반영된 법인세효과는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)			
구	분	제 22(당) 기 1/4분기	제 21(전) 기 1/4분기
매도가능증권평가이익		(458)	(1,179)
지분법자본변동		-	(2)
부의지분법자본변동		(107)	13
합	계	(565)	(1,168)

22. 주식기준보상

(1) 당사는 1년 이상 근속한 임원에 대하여 재직기간의 성과에 따라 퇴직성과금을 지급하고 있으며 해당임원이 지급받을 퇴직성과금에 대해서 당사의 주식을 선택할 수 있도록 하는 주식선택보상제를 운영하고 있습니다.

당분기말 현재 당사가 운영하고 있는 주식선택보상제의 내용은 다음과 같습니다.

결제방식	선택형 주식결제형	선택형 주식결제형	선택형 주식결제형
약정유형	퇴직성과금-주식부여(임원)	퇴직성과금-주식부여(임원)	퇴직성과금-주식부여(임원)
부여일	2007.3.1	2008.1.1	2008.3.15
인원	3명	37명	2명
부여수량	12,746주	52,239주	245주
가득조건	용역제공조건: 1~3년 비시장성과조건: 계량지표와 비계량지표에 따른 장기평가점수	용역제공조건: 1~3년 비시장성과조건: 계량지표와 비계량지표에 따른 장기평가점수	용역제공조건: 1~3년 비시장성과조건: 계량지표와 비계량지표에 따른 장기평가점수

비시장성과조건 달성정도와 용역제공기간에 따라 지분상품의 부여수량은 조정될 수 있습니다.

(2) 당분기 중 인식한 총보상원가(퇴직급여)와 잔여보상원가는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)	
구 분	금 액
당분기 중 인식한 보상원가 (퇴직급여)	6,089
잔여보상원가	6,668

23. 회계정책의 변경

당분기 중 기업회계기준서 제15호(지분법)가 일부 개정됨에 따라 당사는 개정된 지분법회계처리 방법으로 회계정책을 변경하였습니다.

이러한 회계변경의 영향으로 인하여 당분기의 지분법이익과 당분기말 현재 이익잉여금이 각각 3백만원과 42백만원 증가하였고, 지분법적용투자주식, 자본잉여금 및 지분법자본변동이 각각 22백만원 감소, 2,532백만원 증가 및 2,596백만원 감소하였습니다.

한편, 당사는 상기 지분법적용투자주식과 관련된 회계변경효과를 반영하여 비교표시된 전기 재무제표를 재작성하였습니다. 새로운 회계처리기준이 과거연도부터 소급하여 적용되었다고 가정할 경우의 직전 3개년도의 당기순이익 등은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)						
계정과목	제 21 기		제 20 기		제 19 기	
	변경전 금액	변경후 금액	변경전 금액	변경후 금액	변경전 금액	변경후 금액
지분법손실	24,999	24,986	5,882	5,869	3,195	3,182
당기순이익	661,193	661,206	649,678	649,691	515,925	515,938
주당순이익 (단위:원)	4,992	4,992	4,608	4,609	3,497	3,497
지분법적용투자주식	626,693	626,668	490,885	490,847	421,317	421,266
자본잉여금	464,237	466,769	335,413	336,252	300,043	300,882
지분법자본변동	2,728	132	750	(153)	1,180	277
미처분이익잉여금 (미처리결손금)	397,276	397,314	(204,796)	(204,770)	404,737	404,750